

龙泉市审计局（汇总）2023 年度部门决算

目录

一、概况	2
（一）部门职责	2
（二）机构设置	4
二、2023 年度部门决算公开表	5
2023 年度收入支出决算总表	5
2023 年度收入决算表（分单位）	7
2023 年度收入决算表（分科目）	8
2023 年度支出决算表（分单位）	10
2023 年度支出决算表（分科目）	11
2023 年度财政拨款收入支出决算总表	13
2023 年度一般公共预算财政拨款支出决算表	15
2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表	17
2023 年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	19
2023 年度国有资本经营预算财政拨款支出决算表	20
2023 年度财政拨款“三公”经费支出决算表	21
三、2023 年度部门决算情况说明	22
（一）收入支出决算总体情况说明	22
（二）收入决算情况说明	22
（三）支出决算情况说明	22
（四）财政拨款收入支出决算总体情况说明	22
（五）一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	23
（六）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	25
（七）政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况说明	25
（八）国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况说明	26
（九）财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	26
（十）机关运行经费支出说明	28
（十一）政府采购支出说明	28
（十二）国有资产占有使用情况说明	28
（十三）预算绩效情况说明	29
四、名词解释	35
五、附件	38

一、概况

（一）部门职责

1.主管全市审计工作。负责对市级财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任（任中）审计，对国家和省市有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。

2.起草有关审计规范性文件。拟订审计政策。制定并组织实施专业领域审计工作规划。参与起草财政经济及其相关的规范性文件草案。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

3.向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向市政府和丽水市审计局提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市政府委托向市人大常委会提出市级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向市委和市政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向市纪委监委和市委、市政府有关部门及乡镇（街道）通报有关审计情况和审计结果。

4.直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围

内作出审计决定，包括国家和省级、丽水市级、龙泉市级有关重大政策措施贯彻落实情况；市级预算执行情况和其他财政收支，市级各部门（含所属单位）预算执行情况、决算和其他财政收支；各乡镇人民政府（街道办事处）预算执行情况、决算和其他财政收支，财政转移支付资金；使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；市级投资和以市级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；市级国有企业和金融机构、市政府规定的市级国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的境内外资产、负债和损益，市驻外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金及其他基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律、法规规定应由市审计局审计的其他事项。

5.按规定对市管领导干部及依法属于市审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任（任中）审计。

6.组织实施对财经法律法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、市级财政预算管理及国有资产管理使用等与市级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7.依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题，依法办理被审计单位提出的行政复议、行政诉讼或市政府裁决中的有关事项，协助配合有关部门查处相关重大案件。

8.指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

9.参与审计领域的国际、地区间交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

10.完成市委、市政府和上级审计机关交办的其他任务。

11.职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全市审计工作统筹，明晰审计机关职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与相关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

（二）机构设置

从预算单位构成看，龙泉市审计局（汇总）部门决算包括：局本级决算、局属事业单位决算（含龙泉市内部审计指导中心、龙泉市直属审计中心，均为财务非独立核算单位）。

纳入龙泉市审计局（汇总）2023年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：无。

二、2023 年度部门决算公开表

2023 年度收入支出决算总表

公开 01 表
金额单位：万元

部门：龙泉市审计局（汇总）

收 入			支 出		
项 目	行	金额	项 目	行	金额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	924.17	一、一般公共服务支出	32	792.99
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.20	八、社会保障和就业支出	39	79.76
	9		九、卫生健康支出	40	58.00
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00

	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	924.37	本年支出合计	58	930.75
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	6.54	年末结转和结余	60	0.16
	30			61	
总 计	31	930.91	总 计	62	930.91

注：1.本表反映本年度的总收支和年末结转结余情况，本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

2023 年度收入决算表（分单位）

公开 02 表
金额单位：万元

部门：龙泉市审计局（汇总）

单位名称	本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
栏次	1	2	3	4	5	6	7
合计	924.37	924.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.20
龙泉市审计局	924.37	924.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.20

注：本表反映本年度取得各项收入情况。

2023 年度收入决算表（分科目）

公开 03 表
金额单位：万元

部门：龙泉市审计局（汇总）

项 目				本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
支出功能分类科目编码			科目名称							
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	924.37	924.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.20
201			一般公共服务支出	786.60	786.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.20
20108			审计事务	786.60	786.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.20
2010801			行政运行	669.61	669.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804			审计业务	116.79	116.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899			其他审计事务支出	0.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.20
208			社会保障和就业支出	79.76	79.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位养老支出	79.76	79.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	53.18	53.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	26.59	26.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

210	卫生健康支出	58.00	58.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	58.00	58.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	14.22	14.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	6.94	6.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	36.84	36.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映本年度取得各项收入情况。

2023 年度支出决算表（分单位）

公开 04 表
金额单位：万元

部门：龙泉市审计局（汇总）

单位名称	本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
栏次	1	2	3	4	5	6
合计	930.75	807.38	123.38	0.00	0.00	0.00
龙泉市审计局	930.75	807.38	123.38	0.00	0.00	0.00

注：本表反映本年度各项支出情况。

2023 年度支出决算表（分科目）

公开 05 表
金额单位：万元

部门：龙泉市审计局（汇总）

项 目				本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
支出功能分类科目编码		科目名称							
类	款	项	栏 次	1	2	3	4	5	6
			合计	930.75	807.38	123.38	0.00	0.00	0.00
201			一般公共服务支出	792.99	669.61	123.38	0.00	0.00	0.00
20108			审计事务	792.99	669.61	123.38	0.00	0.00	0.00
2010801			行政运行	669.61	669.61	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804			审计业务	116.79	0.00	116.79	0.00	0.00	0.00
2010899			其他审计事务支出	6.58	0.00	6.58	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	79.76	79.76	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位养老支出	79.76	79.76	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	53.18	53.18	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	26.59	26.59	0.00	0.00	0.00	0.00
210			卫生健康支出	58.00	58.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011			行政事业单位医疗	58.00	58.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101			行政单位医疗	14.22	14.22	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102			事业单位医疗	6.94	6.94	0.00	0.00	0.00	0.00

2101103	公务员医疗补助	36.84	36.84	0.00	0.00	0.00	0.00
---------	---------	-------	-------	------	------	------	------

注：本表反映本年度各项支出情况。

2023 年度财政拨款收入支出决算总表

公开 06 表
金额单位：万元

部门：龙泉市审计局（汇总）

收 入			支 出					
项 目	行次	金额	项 目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	924.17	一、一般公共服务支出	33	786.40	786.40	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	79.76	79.76	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	58.00	58.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00

	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	924.17	本年支出合计	59	924.17	924.17	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
二、政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总 计	32	924.17	总 计	64	924.17	924.17	0.00	0.00

注：本表反映本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：龙泉市审计局（汇总）

公开 07 表
金额单位：万元

项 目			本年支出		
支出功 能分类 科目编	科目名称		小计	基本支出	项目支出
类	款	项	1	2	3
		栏次			
		合计	924.17	807.38	116.79
201	一般公共服务支出		786.40	669.61	116.79
20108	审计事务		786.40	669.61	116.79
2010801	行政运行		669.61	669.61	0.00
2010804	审计业务		116.79	0.00	116.79
208	社会保障和就业支出		79.76	79.76	0.00
20805	行政事业单位养老支出		79.76	79.76	0.00

2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	53.18	53.18	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	26.59	26.59	0.00
210	卫生健康支出	58.00	58.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	58.00	58.00	0.00
2101101	行政单位医疗	14.22	14.22	0.00
2101102	事业单位医疗	6.94	6.94	0.00
2101103	公务员医疗补助	36.84	36.84	0.00

注：本表反映本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开 08 表

金额单位：万元

部门：龙泉市审计局（汇总）

人员经费			公用经费					
科目 代码	科目名称	决算数	科目 代码	科目名称	决算数	科目 代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	747.62	302	商品和服务支出	43.10	30703	国内债务发行费用	0.00
30101	基本工资	134.58	30201	办公费	1.14	30704	国外债务发行费用	0.00
30102	津贴补贴	74.87	30202	印刷费	0.00	310	资本性支出	0.00
30103	奖金	217.28	30203	咨询费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30106	伙食补助费	11.76	30204	手续费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30107	绩效工资	63.57	30205	水费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	53.18	30206	电费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30109	职业年金缴费	26.59	30207	邮电费	1.55	31006	大型修缮	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	21.16	30208	取暖费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	28.65	30209	物业管理费	0.00	31008	物资储备	0.00
30112	其他社会保障缴费	2.32	30211	差旅费	0.00	31009	土地补偿	0.00
30113	住房公积金	60.38	30212	因公出国（境）费用	0.00	31010	安置补助	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	53.28	30214	租赁费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	16.66	30215	会议费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30302	退休费	8.31	30217	公务接待费	1.57	31021	文物和陈列品购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	312	对企业补助	0.00

30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.36	31201	资本金注入	0.00
30307	医疗费补助	8.20	30227	委托业务费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	7.49	31204	费用补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	17.59	31205	利息补贴	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	1.44	31299	其他对企业补助	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	11.95	399	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.15	30240	税金及附加费用	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00	39909	经常性赠与	0.00
			30701	国内债务付息	0.00	39910	资本性赠与	0.00
			30702	国外债务付息	0.00	39999	其他支出	0.00
人员经费合计		764.28	公用经费合计					43.10

注：本表反映本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

2023 年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 09 表
金额单位：万元

部门：龙泉市审计局（汇总）

项 目				年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
支出功能分类科目编码			科目名称			小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	栏 次	1	2	3	4	5	6
			合计						

注：本表反映本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

说明：本部门没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

2023 年度国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 10 表
金额单位：万元

部门：龙泉市审计局（汇总）

项 目			本年支出		
支出功 能分类 科目编	科目名称		小计	基本支出	项目支出
类	款	项	1	2	3
		栏 次			
		合计			

注：本表反映本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

说明：本部门没有国有资本经营收入，也没有使用国有资本经营安排的支出，故本表无数据。

2023 年度财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 11 表
金额单位：万元

部门：龙泉市审计局（汇总）

项 目	预算数	决算数
“三公”经费支出合计	3.02	3.02
1. 因公出国（境）费用	0.00	0.00
2. 公务用车购置及运行维护费小计	1.44	1.44
（1）公务用车购置费	0.00	0.00
（2）公务用车运行维护费	1.44	1.44
3. 公务接待费	1.57	1.57

注：本表反映本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中：预算数为“三公”经费全年预算数，决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。因公出国（境）费用不含教学科研人员学术交流。

三、2023 年度部门决算情况说明

（一）收入支出决算总体情况说明

2023 年度收入总计 930.91 万元，支出总计 930.91 万元，与 2022 年度相比，各增加 38.20 万元，增长 4.28%，主要原因是：一是 2023 年新录用公务人员一名，2023 年度人员经费增加。二是职务与职级并行工资套改后，人员工资一定程度增加。三是 2023 年度新增办公用房租金项目。

（二）收入决算情况说明

本年收入合计 924.37 万元；包括财政拨款收入 924.17 万元（其中，一般公共预算 924.17 万元，政府性基金预算 0.00 万元，国有资本经营预算 0.00 万元），占收入合计 99.98%；上级补助收入 0.00 万元，占收入合计 0.00%；事业收入 0.00 万元，占收入合计 0.00%；经营收入 0.00 万元，占收入合计 0.00%；附属部门上缴收入 0.00 万元，占收入合计 0.00%；其他收入 0.20 万元，占收入合计 0.02%。

（三）支出决算情况说明

本年支出合计 930.75 万元，其中基本支出 807.38 万元，占 86.74%；项目支出 123.38 万元，占 13.26%；上缴上级支出 0.00 万元，占 0.00%；经营支出 0.00 万元，占 0.00%；对附属部门补助支出 0.00 万元，占 0.00%。

（四）财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收入总计 924.17 万元，支出总计 924.17 万元，与 2022 年相比，各增加 38.00 万元，增长 4.29%。

主要原因是本年度新录用人员一名，职务与职级并行工资套改后人员工资一定程度增加。2023 年度新增办公用房租金项目。财政拨款支出年初预算数 901.37 万元，完成年初预算的 102.53%，主要原因是 2023 年新录用公务人员 1 人未纳入年初预算编制范围，且年初预算数不包含财政后期追加的人员经费等。

（五）一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

1.一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 924.17 万元，占本年支出合计的 99.29%。与 2022 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 38.00 万元，增长 4.29%。主要原因是：一是 2023 年新录用公务人员 1 人，2023 年度人员经费增加。二是职务与职级并行工资套改后，人员工资一定程度增加。三是 2023 年度新增办公用房租金项目。

2.一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 924.17 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）786.40 万元，占 85.09%；社会保障和就业支出（类）79.76 万元，占 8.63%；卫生健康支出（类）58.00 万元，占 6.28%。

3.一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 901.37 万元，支出决算为 924.17 万元，完成年初预算的 102.53%，主要原因是：2023 年新录用公务人员 1 人未纳入

年初预算编制范围，且年初预算数不包含财政后期追加的人员经费等。其中：

一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）
年初预算数为 600.88 万元，支出决算数为 669.61 万元,完成年初预算的 111.44%，决算数大于预算数的主要原因 2023 年新录用公务人员 1 人，未纳入年初预算编制范围，且年初预算数不包含财政后期追加的人员经费等。

一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）
年初预算数为 157.99 万元，支出决算数为 116.79 万元,完成年初预算的 73.92%，决算数小于预算数的主要原因是部分支出于第二年支付，省审计专项工作经费存在结余。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）年初预算数为 55.27 万元，支出决算数为 53.18 万元,完成年初预算的 96.21%，决算数小于预算数的主要原因是本年度人员退休，缴纳的养老保险等费用减少。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）年初预算数为 27.64 万元，支出决算数为 26.59 万元,完成年初预算的 96.21%，决算数小于预算数的主要原因是本年度人员退休，缴纳的职业年金等费用减少。

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）年初预算数为 14.35 万元，支出决算数为 14.22

万元,完成年初预算的 99.07%,决算数小于预算数的主要原因是由于人员变动,预算数与决算数存在差异。

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）年初预算数为 8.10 万元,支出决算数为 6.94 万元,完成年初预算的 85.66%,决算数小于预算数的主要原因是由于人员变动,预算数与决算数存在差异。

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）年初预算数为 37.13 万元,支出决算数为 36.84 万元,完成年初预算的 99.22%,决算数小于预算数的主要原因是由于人员变动,预算数与决算数存在差异。

（六）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 807.38 万元,其中:

人员经费 764.28 万元,主要包括:基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、对个人和家庭的补助、退休费、医疗费补助、其他对个人和家庭的补助。

公用经费 43.10 万元,主要包括:办公费、邮电费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用。

（七）政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况说明

本部门 2023 年度无政府性基金预算财政拨款收支安排，故无相关数据。

（八）国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况说明

本部门 2023 年度无国有资本经营预算财政拨款收支安排，故无相关数据。

（九）财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

1. “三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出全年预算为 3.02 万元，支出决算为 3.02 万元，完成全年预算的 100.00%，2023 年度“三公”经费支出决算数等于全年预算数的主要原因是严格将“三公”经费支出控制在预算范围内。

2. “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费用支出决算为 0.00 万元，占 0.00%，与 2022 年度相比，增加 0.00 万元，主要原因是 2022、2023 年度均无因公出国（境）费用支出；公务用车购置及运行维护费支出决算为 1.44 万元，占 47.85%，与 2022 年度相比，减少 19.60 万元，下降 93.14%，主要原因是 2022 年经审批本年度新购置公务用车一辆，2023 年未新增车辆；公务接待费支出决算为 1.57 万元，占 52.15%，与 2022 年度相比，减少 1.63 万元，下降 50.93%，主要原因是主要原因是本年度上级审计机关及周边县审计局来龙调研交流较少。具体情况如下：

(1) 因公出国(境)费用全年预算数为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元，决算数等于全年预算数的主要原因是 2022、2023 年度均无因公出国(境)费用支出。全年使用财政拨款支出涉及因公出国(境)团组 0.00 个；累计 0 人次。

(2) 公务用车购置及运行维护费全年预算数为 1.44 万元，支出决算为 1.44 万元，完成全年预算的 100.00%。决算数等于全年预算数的主要原因是严格将支出控制在预算范围内。

公务用车购置全年预算数为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元(含购置税等附加费用)。决算数等于全年预算数的主要原因是严格将支出控制在预算范围内。主要用于经批准购置的 0 辆公务用车；

公务用车运行维护费全年预算数为 1.44 万元，支出决算为 1.44 万元，完成全年预算的 100.00%。决算数等于全年预算数的主要原因是严格将支出控制在预算范围内，主要用于下属事业单位保留车辆所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。截至 2023 年 12 月 31 日，财政拨款开支的公务用车保有量为 1 辆。

(3) 公务接待费全年预算数为 1.57 万元，支出决算为 1.57 万元，完成全年预算的 100.00%。国内公务接待 22 批次，累计 179 人次。主要用于接待接待上级审计机关及周边县市审计局指导交流等支出。决算数等于全年预算数的主要原因是严格将支出控制在预算范围内。其中：

外事接待支出 0.00 万元，接待 0 批次，累计 0 人次。

其他国内公务接待支出 1.57 万元，主要用于上级审计机关及周边县市审计局指导交流等支出，接待 22 批次，累计 179 人次。

（十）机关运行经费支出说明

2023 年度机关运行经费年初预算数为 56.61 万元，支出决算为 43.10 万元，完成年初预算的 76.13%，决算数小于预算数的主要原因部分机关运行经费用于补充人员经费不足部分；比 2022 年度增长 1.98 万元，增长 4.82%，主要原因是工资水平提高后相应的运行经费支出增加。

（十一）政府采购支出说明

2023 年度政府采购支出总额 19.77 万元，其中：政府采购货物支出 6.52 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 13.25 万元。授予中小企业合同金额 19.77 万元，占政府采购支出总额的 100.00%。其中，授予小微企业合同金额 19.77 万元，占授予中小企业合同金额的 100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

（十二）国有资产占有使用情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，龙泉市审计局本级及所属各单位共有车辆 1 辆，其中，副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车

0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 1 辆,其他用车主要是下属事业单位等未车改单位用于外出审计、现场勘察核实的公务外出用车;单价 100 万元以上设备(不含车辆)0 台(套)。

(十三) 预算绩效情况说明

1.预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求,龙泉市审计局组织对 2023 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评,其中,一级项目 1 个,二级项目 3 个,共涉及资金 116.79 万元,占一般公共预算项目支出总额的 100%。

本年无政府性基金预算项目。

本年无国有资本经营预算项目。

组织对“日常业务费”“省审计专项工作经费”“办公用房租金”等 3 个项目开展了部门评价,涉及一般公共预算支出 116.79 万元,政府性基金预算支出 0 万元,国有资本经营预算支出 0 万元。从评价情况来看,龙泉市审计局项目绩效整体情况较好,达到项目预期绩效。2 个一般公共预算项目评价结果为优,1 个一般公共预算项目评价结果为良。

组织对本部门(部门)开展整体支出绩效评价,从评价情况来看,本部门整体目标完成情况如下:一是 2023 年,龙泉审计工作紧紧围绕市委、市政府工作重点展开,共完成 18 个审计项目,主要包括:龙泉市财政局具体组织 2022 年度本级预算执行和决算草案情况审计等 5 个财政预决算审计

项目，龙泉市数字化改革推进情况专项审计调查等 2 个重大政策项目审计项目，共同富裕涉农相关政策和资金专项审计调查等 2 个民生审计项目以及 7 个经济责任审计和 2 个自然资源资产离任审计项目。二是 2023 年共出具审计建议 63 条，提交审计专报以及动态信息被批示或采用 203 篇次，其中审计专报获市委市政府主要领导批示 64 篇次。获丽水市优秀审计项目 2 个。三是审计工作切实发挥经济监督职能，查出违规金额 483.58 万元，管理不规范金额 25285.09 万元，指出非金额问题 339 个，推动出台和修订新制度 66 项。审计整改方面，谋划开展了近五年上级审计机关对我市审计发现问题后续整改落实“回头看”专项督查工作，下发“审计整改五张清单”问题 211 个，积极协助督查整改 195 个问题。

本年无下属部门或单位整体支出绩效评价。

2.部门决算中项目绩效自评结果

龙泉市审计局随决算公开 2023 年度本部门项目支出绩效自评结果（详见附件）。本部门 2023 年度只有 1 个一级预算项目，其中，日常业务费项目和省审计专项工作经费项目绩效自评具体情况如下：

日常业务费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 100 分，自评结论为“优”。项目全年预算数为 13.25 万元，执行数为 13.25 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是 2023 年，龙泉市审计局按时完成年初审计计划，共完成项目数量 18 个，其中直属审计

中心完成项目数量 3 个。二是 2023 年，共出具审计建议 63 条，审计专报获市委市政府主要领导批示 64 篇次。获丽水市优秀审计项目 2 个。三是 2023 年，审计工作紧紧围绕市委市政府工作重点、民生热点展开，完成龙泉市财政局具体组织 2022 年度本级预算执行和决算草案情况审计、龙泉市数字化改革推进情况专项审计调查、共同富裕涉农相关政策和资金专项审计调查、龙泉市水利局局长任期经济责任审计等审计项目。四是审计工作切实发挥经济监督职能，查出违规金额 483.58 万元，管理不规范金额 25285.09 万元，指出非金额问题 339 个，推动出台和修订新制度 66 项。五是审计整改方面，谋划开展了近五年上级审计机关对我市审计发现问题后续整改落实“回头看”专项督查工作，下发“审计整改五张清单”问题 211 个，积极协助督查整改 195 个问题，有效促进被审计单位整改。发现的问题及原因：上半年预算执行进度较慢。下一步改进措施：加快预算执行率，继续做好该项目绩效管理工作。

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称		日常业务费						
主管部门		323-龙泉市审计局			预算单位	323001-龙泉市审计局		
项目资金 (万元)	资金来源	年初预算数		全年预算数	全年执行数	全年执行数 (其他)	执行率	
	(A)			(B)		(B/A)		
	年度资金总额	13.25		13.25	13.25	0	100.00%	
	一般公共预算资金	13.25		13.25	13.25	0	100.00%	
年度总体目标		预期目标			实际完成情况			
		审计工作紧紧围绕年度审计工作要点、市委市政府工作重点展开,计划完成审计项目16个,提出合理化审计意见和建议48条,出具审计报告和专报25篇。			1.2023年,龙泉市审计局按时完成年初审计计划,共完成项目数量18个,其中直属审计中心完成项目数量3个。 2.2023年,共出具审计建议63条,审计专报获市委市政府主要领导批示64篇次。获丽水市优秀审计项目2个。 3.2023年,审计工作紧紧围绕市委市政府工作重点、民生热点展开,完成龙泉市财政局具体组织2022年度本级预算执行和决算草案情况审计、龙泉市数字化改革推进情况专项审计调查、共同富裕涉农相关政策和资金专项审计调查、龙泉市水利局局长任期经济责任审计等审计项目。4.审计工作切实发挥经济监督职能,查出违规金额483.58万元,管理不规范金额25285.09万元,指出非金额问题339个,推动出台和修订新制度66项。5.审计整改方面,谋划开展了近五年上级审计机关对我市审计发现问题后续整改落实“回头看”专项督查工作,下发“审计整改五张清单”问题211个,积极协助督查整改195个问题,有效促进被审计单位整改落实。			
目标偏离原因分析		无						
整改措施及建议		无						
其他需说明的问题		无						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	权重	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50.00分)	数量指标 (20.00分)	直属审计中心审计项目完成数量	≥2个	3个	5.00	5.00	
			全局审计项目完成数量	≥16个	18个	15.00	15.00	
		质量指标 (15.00分)	提出审计建议数量	≥48条	63条	5.00	5.00	
			向市委市政府报送审计报告数量	≥16个	26个	5.00	5.00	
			获得市领导批示专报批示数量	≥16篇次	64篇次	5.00	5.00	
		时效指标 (15.00分)	按时完成年初计划项目	按时完成年初审计计划	优	15.00	15.00	
	成本指标					0		
	效益指标 (50.00分)	经济效益 (25.00分)	切实发挥审计经济监督职能	切实发挥审计经济监督	优	25.00	25.00	
		社会效益 (15.00分)	审计工作关注市委市政府工作重点、民生热点	审计工作关注市委市政府工作重点、民生热点	优	15.00	15.00	
		生态效益					0	
可持续影响 (10.00分)		有效促进被审计单位整改落实	有效促进被审计单位整改落实	优	10.00	10.00		
满意度指标 (0分)	服务对象满意度(0分)					0		
总分						100	100	
自评结论		优				总分高于90分(含)的结论为“优”,90~80分(含)为“良”,80~60分(含)为“中”,低于60分为“差”。		

办公用房租金项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 100 分，自评结论为“优”。项目全年预算数为 37.3 万元，执行数为 37.3 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：按照要求补交 2022 年度办公用房租金，完成租金问题整改。发现的问题及原因：上半年预算执行进度较慢。下一步改进措施：加快预算执行率，继续做好该项目绩效管理工作。

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称		办公用房租金						
主管部门		323-龙泉水审计局			预算单位	323001-龙泉水审计局		
项目资金 (万元)		资金来源	年初预算数	全年预算数	全年执行数	全年执行数 (其他)	执行率	
				(A)	(B)		(B/A)	
		年度资金总额	37.3	37.3	37.3	0	100.00%	
		一般公共预算资金	37.3	37.3	37.3	0	100.00%	
年度总体目标		预期目标			实际完成情况			
		补交2022年度办公用房租金，完成租金问题整改。			按照要求补交2022年度办公用房租金，完成租金问题整改。			
目标偏离原因分析		无						
整改措施及建议		无						
其他需说明的问题		无						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	权重	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50.00分)	数量指标	支付办公用房租金年数	= 1年	1年	25.00	25.00	
		质量指标					0	
		时效指标 (25.00分)	按时上交 2022年度办公用房租金	按时上交 2022年度办公用房租金	优	25.00	25.00	
		成本指标					0	
	效益指标 (50.00分)	经济效益					0	
		社会效益					0	
		生态效益					0	
		可持续影响 (50.00分)	有效整改办公用房租金问题，规范发展	有效整改办公用房租金问题，规范	优	50.00	50.00	
	满意度指标 (0分)	服务对象满意度(0分)					0	
总 分						100	100	
自评结论			优			总分高于90分（含）的结论为“优”，90～80分（含）为“良”，80～60分（含）为“中”，低于60分为“差”。		

3.财政评价项目绩效评价结果

无。

4.部门评价项目绩效评价结果

龙泉市审计局部门整体绩效评价结果为：优。具体报告详见附件。

四、名词解释

1.财政拨款收入：指本级财政部门当年拨付的财政预算资金，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

2.事业收入：指事业部门开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

3.经营收入：指事业部门在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

4.上级补助收入：指事业部门从主管部门和上级部门取得的非财政补助收入。

5.附属部门上缴收入：指事业部门附属独立核算部门按照有关规定上缴的收入。

6.其他收入：指预算部门在“财政拨款”、“事业收入”、“经营收入”、“上级补助收入”、“附属部门上缴收入”等之外取得的各项收入。

7.使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业部门按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

8.年初结转和结余：指预算部门以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

9.年末结转和结余：指部门按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

10.基本支出：指预算部门为保障其正常运转，完成日常工作任务所发生的支出，包括人员经费支出和日常公用经费支出。

11.项目支出：指预算部门为完成其特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的支出。

12.上缴上级支出：填列事业部门按照财政部门 and 主管部门的规定上缴上级部门的支出。

13.经营支出：指事业部门在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

14.附属部门补助支出：填列事业部门用财政补助收入之外的收入对附属部门补助发生的支出。

15.“三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指部门用财政拨款安排的因公出国（境）费用、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费用反映部门公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出，不含教学科研人员学术交流；公务用车购置及运行费反映部门公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及燃费、维修费、过桥过路费、保险费等支出；公务接待费反映部门按规定开支的各类公务接

待（含外宾接待）支出。

16.机关运行经费：指为保障行政部门（含参照公务员法管理的事业部门）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

17.一般公共服务支出(类)审计事务(款)行政运行(项)：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

18.一般公共服务支出(类)审计事务(款)审计业务(项)：指反映各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出。

19.社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

20.社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

21.卫生健康支出(类)行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门集中安排的行政单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

22.卫生健康支出(类) 行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)：反映财政部门集中安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇人员的医疗经费。

23.卫生健康支出(类) 行政事业单位医疗(款)公务员医疗补助(项)：反映财政部门集中安排的公务员医疗补助经费。

24.其他支出(类)其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出(款)其他政府性基金安排的支出(项)：反映其他政府性基金安排的支出(包括用以前年度欠款收入安排的支出)。

五、附件

附件

2022年部门项目支出绩效自评结果清单

龙泉市审计局

[illegible]

附件 3

龙泉市部门整体绩效评价报告

- 一、部门基本情况
- 二、部门年度工作计划及完成情况
- 三、评价结论及绩效评价分析
- 四、存在的问题
- 五、对策和建议

注：包含但不限于以上内容

龙泉市部门整体支出绩效评价报告

评价对象龙泉市审计局

项目单位龙泉市审计局

主管部门龙泉市人民政府

评价类型：事前评价☐ 事中评价☐ 事后评价☒

评价方式：部门（单位）自评☒ 财政部门组织评价☐

评价机构：中介机构☐ 部门（单位）评价组☒ 财政评价组☐

2024 年 4 月

龙泉市审计局

龙泉市审计局年度部门整体支出绩效评价报告

为全面落实财政部和省委、省政府关于预算绩效管理的要求，根据《中共浙江省委浙江省人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》关于“推进部门整体绩效预算改革，建立与部门整体绩效相挂钩的预算分配机制，调动部门和单位预算绩效管理积极性，全面提升部门和单位整体绩效水平”的相关规定，我们成立评价组对我单位 2023 年度部门整体支出绩效开展自我评价工作，出具绩效评价报告。

一、部门基本情况

（一）部门概况

龙泉市审计局，市政府工作部门，为正科级，设市委审计委员会办公室秘书处。机构设置：内设五个科室，分别是：办公室、法规和审理科（大数据审计科）、财政审计科、经济责任审计科、综合审计科。下属事业单位 2 个，分别是龙泉市审计局直属审计中心、龙泉市审计局内部审计指导中心，均为非独立核算单位。人员编制共 25 名，其中公务员编制 14 名，全额事业编制 11 名。

1. 部门内部架构

（1）办公室。负责机关日常运转，承担党建、文秘、信息、政务公开、信访、会务、机要、保密、档案、安全、

后勤、财务、新闻宣传、审计结果公告等工作。组织起草综合性材料、重要文件。负责编制审计工作规划，安排年度审计计划。负责人大政协建议提案、领导重要批示件督办工作。负责机关和所属单位的干部人事管理、机构编制工作，负责离退休干部服务管理工作。负责推进审计队伍职业化建设，组织和指导全市审计系统的干部教育培训。

（2）法规和审理科（大数据审计科）。承担有关审计规范性文件的起草工作。承担有关规范性文件的合法性审核，推进依法行政和普法宣传教育，行政复议、行政应诉等工作。负责制定有关审计业务管理制度。审理有关审计业务事项，监督检查全市的审计业务质量。负责对违纪违法问题线索的移送协调。联系特约审计员、法律顾问。组织开展审计业务电子数据的采集、验收、整理和综合分析利用。组织对有关部门和国有企事业单位网络安全、电子政务工程和信息化项目以及信息系统的审计。负责相关审计结果跟踪落实工作。负责局信息化建设工作。

（3）财政审计科。负责审计市级预算执行情况、决算草案和其他财政收支，乡镇人民政府（街道办事处）预算执行情况、决算和其他财政收支，财政转移支付资金。承担市财政部门及其所属单位、开发区的审计及相关业务管理工作。承担国家和省市有关重大政策措施贯彻落实情况跟踪审计的组织管理和实施。承担相关审计或专项审计调查工作。检查督促被审计单位落实整改事项，拟订审计查出问题整改

情况报告。

（4）经济责任审计科。承担市经济责任审计工作联席会议办公室的日常工作。负责市管领导干部经济责任审计、领导干部自然资源资产离任（任中）审计的计划、组织管理和实施、成果管理等工作。负责自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况审计的组织和实施。承担与经济责任审计相关的探索性及其他相关审计工作。承担生态环境分局、自然资源和规划等部门所属单位审计的组织、实施和相关业务管理工作。承担指导市内管干部经济责任审计工作，推动建立健全内部审计制度，指导和监督全市内部审计业务。组织对社会审计机构出具的相关审计报告的核查。承担相关审计或专项审计调查工作。

（5）综合审计科。承担市级有关部门、直属机构和单位及其所属单位审计的组织和实施工作。承担与市级财政有拨款关系的国家机关、事业组织、社会团体和其他组织的审计及相关业务管理工作。承担有关社会保障基金、社会捐赠资金及其他基金、资金的财务收支审计工作。承担国有（集体）企业、外资审计等工作，以及国际组织和外国政府援助、贷款项目审计。负责农业农村、扶贫开发以及其他相关审计。承担市级投资、以市级投资为主的建设项目的预算执行情况 and 决算审计工作，市重大公共工程项目资金管理使用和建设运营情况审计。组织对市援建资金和项目审计以及重大灾后重建的跟踪审计。承担相关审计或专项审计调查工作。

2. 部门职能定位

本单位主要工作职能：

（1）主管全市审计工作。负责对市级财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任（任中）审计，对国家和省市有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。

（2）起草有关审计规范性文件。拟订审计政策。制定并组织实施专业领域审计工作规划。参与起草财政经济及其相关的规范性文件草案。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

（3）向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向市政府和丽水市审计局提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市政府委托向市人大常委会提出市级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向市委和市政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向市纪委市监委和市委、市政府有关部门及乡镇（街道）通报有关审计情况和审计结果。

（4）直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权

范围内作出审计决定，包括：国家和省级、丽水市级、龙泉市级有关重大政策措施贯彻落实情况；市级预算执行情况和其他财政收支，市级各部门（含所属单位）预算执行情况、决算和其他财政收支；各乡镇人民政府（街道办事处）预算执行情况、决算和其他财政收支，财政转移支付资金；使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；市级投资和以市级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；市级国有企业和金融机构、市政府规定的市级国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的境内外资产、负债和损益，市驻外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金及其他基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律、法规规定应由市审计局审计的其他事项。

（5）按规定对市管领导干部及依法属于市审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任（任中）审计。

（6）组织实施对财经法律法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、市级财政预算管理及国有资产管理使用等与市级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（7）依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题，依法办理被审计单位提出的行政复议、行政诉讼或市政府裁决中的有关事项，协助配合有关部门查处相关重大

案件。

（8）指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

（9）参与审计领域的国际、地区间交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

（10）完成市委、市政府和上级审计机关交办的其他任务。

（11）职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全市审计工作统筹，明晰审计机关职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与相关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

（二）部门管理概况

1. 部门制度管理情况

（1）主要参照市委市政府政策文件和业务规章制度

①政府会计制度

②部门预算管理制度、部门决算管理制度、预决算公开实施细则、会议费管理规定、培训费管理规定、差旅费管理规定、因公出国管理规定、公务用车管理办法、绩效管理辦法、政府招标投标管理办法、固定资产管理制度、政府购买服务管理办法、政府投资管理办法、公款存放管理办法、公务

卡强制结算管理办法、调整提取福利费通知、调整有关经费列支事项通知等政策文件和业务规章制度。

部门内部管理制度体系

①《龙泉市审计局综合管理制度》（龙审党〔2021〕18号）

其中内含 15 个管理制度，具体包括：公文管理制度、档案资料管理制度、公章管理制度、考勤制度、财务管理制度、公务用车管理制度、保密管理制度、办公室自动化设备管理制度、会议制度、学习制度、人事管理制度、干部慰问制度、采购制度、“三重一大”事项决策制度、固定资产管理制度。

2. 部门管理情况

（1）人力资源管理情况

1、单位日常人事工作由专人负责，进行人事系统维护、人员调入调出及离退休手续办理等。

2、干部选拔任用管理：满足相关任职条件；选拔任用方式及工作程序合理合规；严格按照编办批准的职位任用干部；选拔任用干部严格遵守相关纪律要求。

3、临时用工管理：严格遵照相关规定，2022 年 7 月起工资发放按照《龙泉市机关事业单位编外用工人员招聘管理工作指导意见》（龙人社〔2022〕35 号）执行；拟聘人员应符合岗位所需资格条件，且不得从事涉及国家秘密的岗位；聘用临时人员坚持按需设岗、按岗聘用原则，坚持公开、

公平、择优原则，坚持精简效能的原则。

4. 政府购买协审服务：根据政府购买服务的政府采购管理要求，选择符合条件的协审单位；聘请外部人员实行计划管理，各科室以及下属单位根据必须和必要的原则，向局采购协审服务小组提出计划，并列明相关情况；外部人员参与审计工作，必须遵守各项审计纪律、廉政纪律、保密规定；对于可能涉及国家秘密、商业秘密且不宜让审计机关以外人员知悉的审计项目或审计事项，不得聘请外部人员参与审计。

（2）资产管理情况

1. 办公室承担固定资产管理职能，并由专人负责固定资产的购置、登记、调配、报废及核销等工作。

2. 定期对单位资产进行清查核对，切实做到账账、账实相符。针对已达使用年限且不再使用的资产，应当及时上报予以报废处理。

3. 固定资产管理遵照《龙泉市审计局综合管理制度》（龙审党〔2021〕18号）第十五项《固定资产管理制度》。

（三）部门预算资金

1. 收入支出预算安排情况

2023年，收入年初预算总计**901.37**万元，其中：本年收入**866.93**万元，年初结转和结余**34.44**万元。与上年相比，本年年年初收入预算总计增加**160.08**万元，增长**21.59%**。

2023年，支出年初预算**901.37**万元，其中：基本支出**743.38**

万元，项目支出**157.99**万元。与上年相比，本年支出预算增加**160.08**万元，增长**21.59%**，其中：基本支出增加**154.79**万元，增长**26.30%**，项目支出增加**5.29**万元，增长**3.46%**。

主要变动原因为：一是本年度年初预算人数增加，基本支出预算增加；二是本年度新增办公用房租金项目一个，项目支出预算增加。

2. 收入支出预算执行情况

2023年，收入总计**930.91**万元，其中：一般公共预算财政拨款收入**924.17**万元，其他收入**0.20**万元，年初结转和结余**6.54**万元。与上年相比，收入增加**38.20**万元，增长**4.28%**。

2023年，支出总计**930.75**万元，其中：基本支出**807.38**万元，项目支出**123.37**万元。与上年相比，支出增加**44.58**万元，增长**5.03%**，其中：基本支出增加**39.47**万元，增长**5.14%**，项目支出增加**5.11**万元，增长**4.32%**。

主要变动原因为：一是本年度新录用人员一名，且职务与职级并行工资套改后工资水平增加，基本支出增加；二是本年度新增办公用房租金项目一个，项目支出增加。

3. 收入支出与预算对比分析

2023年我单位收入年初预算（含年初结转和结余）**901.37**万元，实际收入（含年初结转和结余）**930.91**万元，比预算变动**29.54**万元，收入预算完成率**103.28%**。

2023年我单位支出年初预算**901.37**万元，实际支出**930.75**万元，比预算变动**29.38**万元，支出预算完成率**103.26%**。

支出预算对比差异及原因分析（按功能分类）

功能科目	年初预算数(万元)	支出决算数(万元)	差异金额(万元)	差异说明
一般公共服务支出	758.87	792.99	34.12	年初预算数不包含财政后期追加的人员经费等。
社会保障和就业支出	82.91	79.76	-3.15	2023年度退休4人，缴纳的养老保险等费用减少。
卫生健康支出	59.59	58.00	-1.59	2023年度退休4人，缴纳的医疗保险等费用减少。
合计数	901.37	930.75	29.38	

支出预算对比差异及原因分析（按支出性质分类）

支出性质		年初预算数(万元)	支出决算数(万元)	差异金额(万元)	差异说明
基本支出	人员经费	686.77	764.28	77.51	年初预算数不包含财政后期追加的人员经费等。
	公用经费	56.61	43.10	-13.51	部分公用经费用于支付人员经费不足部分，未在公用经费相关科目体现。
项目支出		157.99	123.37	-34.62	部分资金延缓至下年支付，省审计专项工作经费年底结余较大。
合计数		901.37	930.75	29.38	

4. 收入支出结构分析

2023年龙泉市审计局各项经费结转结余年初数6.54万

元； 本年收入合计**924.37**万元； 本年支出合计**930.75**万元； 使用非财政拨款结余**0.00**万元， 结余分配**0.00**万元后， 年末结转结余**0.16**万元。

从来源构成看， 龙泉市审计局收入总计为**930.91**万元， 主要来源于财政拨款、 其他收入、 年初结转和结余。 其中： 财政拨款**924.17**万元， 占总收入的**99.28%**； 其他收入**0.20**万元， 占总收入的**0.02%**； 年初结转和结余**6.54**万元， 占**0.7%**。

收入与上年对比。 **2023**年龙泉市审计局收入总计**930.91**万元， 比上年增加**38.20**万元， 增长**4.28%**。 其中： 一般公共预算财政拨款收入**924.17**万元， 比上年增加**38.00**万元， 主要原因： 本年度新录用人员一名， 且职务与职级并行工资套改后工资水平增加， 人员经费增加。 其他收入**0.20**万元， 比上年减少**6.34**万元， 主要原因： 本年度， 就业局不再拨入大学生见习岗位补贴。

按功能分类， 龙泉市审计局支出总计**930.75**万元， 主要包括一般公共服务支出、 社会保障和就业支出、 卫生健康支出。 其中： 一般公共服务支出**792.99**万元， 占总支出的**85.20%**， 社会保障和就业支出**79.76**万元， 占总收入的**8.57%**， 卫生健康支出**58.00**万元， 占总支出的**6.23%**。

支出与上年对比。 **2023**年龙泉市审计局总支出**930.75**万元， 比上年增加**44.58**万元， 增长**5.03%**。 基本支出比上年增加**39.47**万元， 增长**5.14%**， 其中： 人员经费支出比上年增加**37.48**万元； 公用经费支出比上年增加**1.99**万元。 主要原因：

本年度新录用人员一名，且职务与职级并行工资套改后工资水平增加，人员经费增加较多。项目支出比上年增加**5.11**万元，增长**4.32%**。主要原因：本年度新增办公用房租金项目一个，项目支出增加。

5. 支出按经济分类科目分析

本年支出合计**930.75**万元。按照经济分类，工资福利支出**747.62**万元，占比**80.32%**；商品和服务支出**159.03**万元，占比**17.09%**；对个人和家庭的补助**16.66**万元，占比**1.79%**；资本性支出**7.44**万元，占比**0.80%**。

工资福利支出包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出。

商品和服务支出包括：办公费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、租赁费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

对个人和家庭的补助包括：退休费、医疗费补助、其他对个人和家庭的补助。

资本性支出包括：办公设备购置、信息网络及软件购置更新。

“三公”经费支出

“三公”经费支出 (万元)	全年预 算数	统计数	上年 统计数	比上年 度增减	说明
(一) 支出合计	6.20	3.02	24.25	-21.23	2023 年度无新购入公务用车。
1. 因公出国(境) 费	0.00	0.00	0.00	00.0	无数据
2. 公务用车购置 及运行维护费	3.00	1.45	21.05	-19.6	2023 年度无新购入公务用车。
(1) 公务用车购 置费	0.00	0.00	18.78	-18.78	2023 年度无新购入公务用车。
(2) 公务用车运 行维护费	3.00	1.45	2.27	-0.82	严格控制公务用车运行维护费。
3. 公务接待费	3.20	1.57	3.20	-1.63	严格控制公务接待费。
(1) 国内接待费	—	1.57	3.20	-1.63	严格控制公务接待费。
其中：外事接待费	—	0.00	0.00	0.00	无数据
(2) 国(境)外 接待费	—	0.00	0.00	0.00	无数据

会议费、培训费支出

经费支出(万元)	全年预 算数	统计数	上年 统计数	比上年 度增减	说明
----------	-----------	-----	-----------	------------	----

会议费	—	0	0	0	无数据
培训费	—	0.42	0.15	0.27	本年度，培训增加。

6. 财政拨款收入、支出分析

（1）财政拨款收支总体情况

2023年初龙泉市审计局财政拨款结转和结余**0.00**万元。
2023年龙泉市审计局财政拨款收入**924.17**万元，比上年增加**38.00**万元，增长**4.29%**。其中，一般公共预算财政拨款收入**924.17**万元，占财政拨款收入的**100.00%**。

2023年龙泉市审计局财政拨款支出**924.17**万元，均为一般公共预算财政拨款支出，比上年增加**38.00**万元，增长**4.29%**，其中：一般公共预算财政拨款基本支出**807.38**万元，比上年增加**39.47**万元，增长**5.14%**。主要原因：本年度新录用人员一名，且职务与职级并行工资套改后工资水平增加，人员经费增加较多。一般公共预算财政拨款项目支出**116.79**万元，比上年减少**1.47**万元，比上年下降**1.24 %**。主要原因：部分支出在年初结转和结余项目中列支。

（2）一般公共预算财政拨款支出按基本支出和项目支出分析具体构成及特点。

从财政拨款支出结构看，按支出性质分析，基本支出**807.38**万元，占财政拨款支出的**87.36%**；项目支出**116.79**万元，占财政拨款支出的**12.64%**。按支出经济分类分析，工资福利支出**747.62**万元，占财政拨款支出的**80.90%**；商品和服

务支出**152.45**万元，占财政拨款支出的**16.50%**；对个人和家庭的补助支出**16.66**万元，占财政拨款支出的**1.80%**；资本性支出**7.44**万元，占财政拨款支出的**0.80%**。

7. 年末结转和结余情况

龙泉市审计局 **2023** 年末资金结转结余共计 **0.16** 万元，比上年减少 **6.39** 万元，下降 **97.59%**。其中：项目支出结转结余 **0.16** 万元，比上年减少 **6.39** 万元，下降 **97.59%**。

二、部门年度工作计划及完成情况

（一）部门工作计划

龙泉市审计局 2023 年度重点工作目标如下：

1.审计工作紧紧围绕市委市政府工作重点、民生热点展开，全局审计项目完成数量 ≥ 17 个；**2.**向市委市政府报送审计报告数量 ≥ 17 个，提出审计建议数量 ≥ 51 条，获得市领导批示审计报告和专报批示数量 ≥ 20 篇次，获丽水市优秀审计项目 ≥ 1 个；**3.**审计工作切实发挥经济监督职能，有效促进被审计单位整改落实。

（二）计划完成情况

1.2023 年，龙泉审计工作紧紧围绕市委、市政府工作重点展开，共完成 **18** 个审计项目，主要包括：龙泉市财政局具体组织 **2022** 年度本级预算执行和决算草案情况审计等 **5** 个财政预决算审计项目，龙泉市数字化改革推进情况专项审计调查等 **2** 个重大政策项目审计项目，共同富裕涉农相关政

策和资金专项审计调查等 2 个民生审计项目以及 7 个经济责任审计和 2 个自然资源资产离任审计项目。

2.2023 年共出具审计建议 63 条，提交审计专报以及动态信息被批示或采用 203 篇次，其中审计专报获市委市政府主要领导批示 64 篇次。获丽水市优秀审计项目 2 个。

3.审计工作切实发挥经济监督职能，查出违规金额 483.58 万元，管理不规范金额 25285.09 万元，指出非金额问题 339 个，推动出台和修订新制度 66 项。审计整改方面，谋划开展了近五年上级审计机关对我市审计发现问题后续整改落实“回头看”专项督查工作，下发“审计整改五张清单”问题 211 个，积极协助督查整改 195 个问题。

三、评价结论及绩效指标分析

（一）评价结论

评价组通过资金合规性检查、数据采集、访谈、社会调查等方式，从部门决策、部门预算财务管理、部门绩效等三个指标层面对龙泉市审计局 2023 年度部门整体支出绩效进行客观评价，最终评分结果为 91 分，绩效评级¹为“优”。

¹按照评价等次四档划分：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

（二）部门经验和亮点

1.预算编制较细致。严格按照上年支出情况编制预算，将预算金额细化到每一项经常性支出内容。

2.高度重视绩效管理。针对我市财政预算绩效管理工作，高度重视，统筹科室，切实做好项目绩效自评工作。同时，加强对绩效的日常监督。

3.严格预算项目使用范围。我单位严格按照各项预算安排，强化支出规范管理，尤其是对项目支出范围严格把关，落实专款专用。

4.严格执行支出标准。严格控制开支范围和开支标准，优先保证正常运转需要，最大限度地挤出资金用于单位信息化建设等，最大限度提高各项资金的使用效益。

四、存在的问题

1.采购预算需进一步完善。本单位年初采购预算编制已细化到较具体内容，但由于后续情况变化等原因，年初采购指标和实际支出差异较大。

2.资金执行进度需进一步关注。省专经费执行率有待提高，应进一步合理规划全年资金用途及支出进度，按时结算。

五、对策和建议

1.提高采购预算编制准确性。办公室加强全年采购计划的把控，在充分考虑年初计划的基础上，统筹考虑未来变化的可能性，以便科学合理地编制采购预算。

2. 重视部门预算绩效管理。持续完善单位内部控制制度，合理规划全年支出进度，增强项目资金预算执行率，提高预算绩效意识。

3. 强化培训学习。建议财政部门加强对绩效管理工作的相关培训，扩大培训人员范围，提高培训实用性。

附件：1. 整体支出绩效评价指标体系

2. 指标分析

3. 问卷调查统计表

附件（1）

整体支出绩效评价指标体系(供参考)

评价指标			评价标准	指标 分值	评价 得分	评分依据或扣分原因	备注
一级指 标	二级指标	三级指标					
决策 (10分)	工作目标 (4分)	年度计划合理性	部门所设定的年度计划是否科学合理。其中：计划科学合理，各计划预期产出效益和效果符合部门职能部署要求的，得1分；年度重点工作是为推动部门所必需的项目的，得1分。	2	2	年度计划合理，各计划预期产出效益和效果符合部门职能部署要求，年度工作取得显著成效，有效推动部门运行发展。	共性 指标
		绩效目标明确性	部门年度绩效目标是否明确。其中：计划目标清晰明确，有分解任务，有明确的产出和预期效益，操作性强的，得2分；虽有计划但分解目标较笼统的，操作性一般的，得2分；只有一个笼统的总目标，没有分解计划的，得1分；未设定过项目绩效目标的，得0分	2	2	部门年度绩效目标较明确，有分解任务，有明确产出和预期效益。	共性 指标
	预算编制 (6分)	预算编制科学性	年度预算编制是否科学合理。其中：项目预算编制科学合理，与项目内容及工作任务相匹配的，得2分；项目预算编制依据不充分，与年度任务匹配程度不高的，得1分；预算编制无依据，与项目实施内容不匹配的，得0分	1	1	项目预算编制科学合理，与项目内容及工作任务相匹配。	共性 指标
		及时性	按时完成预算编制工作并及时提交，得1分，未及时提交不得分。	1	1	按时完成预算编制工作并及时提交。	共性 指标

		重点支出占比	本年度重点支出预算占当年公共财政预算支出的比重， ≥80%的得2分，每下降5个百分点的扣1分，扣完为止。	2	1	由于单位性质，项目支出较少，且均用于审计相关工作，本年度重点支出预算占当年公共财政预算支出的比重<80%。	共性指标
		预算调整率	本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和评价预算的调整程度。预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。调整率≤5%得2分；调整率≤10%得1.5分；调整率10%-30%（含）之间得1分；调整率>30%不得分。	2	2	本年度，预算调整率=（（930.91-901.37）/901.37）×100%=3.28%。调整率≤5%。	共性指标
过程 （40分）	预算执行 （6分）	预算执行率	预算执行率=（预算执行数/预算数）×100%，全年预算执行率>90%得2分；预算执行率在80%-90%（含）之间的，得1分；预算执行率在70%-80%（含）之间的，得0.5分；预算执行率≤70%，不得分	2	2	预算执行率=（预算执行数/预算数）×100%=930.75/901.37×100%=103.26%	共性指标
		“三公经费”控制率	“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%，“三公经费”控制率≤95%，得1分；“三公经费”控制率>95%，不得分	1	1	“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%=3.02/6.20×100%=48.71%，“三公经费”控制率≤95%。	共性指标
		存量资金控制率	总预算暂存率在10%之内且暂存款增量数较少的得1分，10%-20%之间且增量数较大的得0.6分，20%-30%之间且增量数大的得0.4分，暂存率30%以上的不得分	1	1	年末结转和结余0.16万元，均为其他资金结转结余，总预算暂存率在10%之内且暂存款增量数较少。	共性指标
		政府采购执行率	通过对部门本年度实际政府采购预算金额与政府采购预算金额的比较，反映和评价部门政府采购预算执行情况。政府采购执行率=（实际政府采购预算项目金额/政府采购预算项目金额）×100% 政府采购执行率95%得2分，未按规定进行政府采购每个项目扣0.5分，扣完为止。	2	0.5	政府采购执行率=（实际政府采购预算项目金额/政府采购预算项目金额）×100%=19.77/42.76×100%=46.23%。偏差原因：一是部分预算金额为上年度年终结转资金，无法直接调整预算科目；二是部分支出延缓至第二年支付，导致执行率较低。	共性指标

	风险管理 (6分)	内部控制完善性	部门内部控制制度是否完善,其中内部控制制度健全的,得2分;内部控制制度较为完善的,得1分;单位无内部控制制度建立的,得0分	2	2	2021年新修订《龙泉市审计局综合管理制度》(龙审党〔2021〕18号),内部控制制度完善。	共性指标
		资金使用规范性	资金使用是否符合规范性要求。其中符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关资金管理规定的规定,资金的拨付有完整的审批过程和手续,项目的重大开支经过评估论证,资金符合部门预算批复的用途,资金不存在截留、挤占、挪用、虚假列支情况,得3分;每发现一项不符扣0.5分,扣完为止。	3	3	资金使用较规范,符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关资金管理规定的规定,资金的拨付有完整的审批过程和手续,项目的重大开支经过评估论证,资金不存在截留、挤占、挪用、虚假列支情况。	共性指标
		预决算信息公开性和完善性	预决算信息公开性和完善性,其中按规定内容和时限公开预决算信息的,得0.5分;基础数据信息和会计信息资料完善并准确的,得0.5分;未按规定内容和时限公开预决算信息的,不得分;基础数据信息和会计信息资料不完善欠准确的,不得分。	1	1	及时进行预决算信息编制及公开,信息资料完善准确。	共性指标
	项目管理 (25)	专项资金使用率	专项资金使用率=(专项资金预算执行数/专项资金预算数)×100%,专项资金使用率>90%得2分;专项资金使用率在80%-90%(含)之间的,得1分;专项资金使用率≤80%,不得分	2	0	专项资金使用率=(专项资金预算执行数/专项资金预算数)×100%=66.24/107.44×100%=61.65%。主要原因是部分支出延缓至第二年支付,导致执行率较低。	共性指标
		专项资金管理制度	专项资金管理制度是否健全;项目资金管理制度健全的得2分,每缺一类项目资金管理制度扣0.5分,扣完为止。	2	2	受单位性质影响,本单位专项资金属于专项公用类,并无专门的资金管理制度,但我单位资金使用严格按照我市及上级部门相关规定执行。	共性指标
		项目管理制度落实情况	项目实施过程是否符合项目管理制度的要求。每发现一个项目的流程和内容不符合相关管理制度要求的扣0.5分,扣完为止。	4	3	本单位项目少,涉及资金少,无专门项目管理制度,项目管理严格按照我市及上级部门相关规定执行。	个性
		验收的有效性	项目是否按相关管理制度验收。每发现一个项目的验收程序不符合相关管理制度扣0.5分,扣完为止	2	2	无项目验收程序不合规情况。	个性

		会计信息的规范、完整、准确性	项目支出的会计核算是否规范、完整、准确；每发现一处不规范、完整、准确的，扣 0.5 分，扣完为止。	5	5	项目支出会计核算规范、完整、准确。	个性
		项目绩效管理情况	项目完成后对项目支出是否按龙泉市的规定采用绩效自评、抽评、重点评价等举措进行绩效跟踪监控。每发现一个项目未有效执行绩效评价或绩效评价质量较差的扣 1 分，扣完为止。	3	2	我单位已按照财政部门统一要求开展了项绩效跟踪监控，鉴于绩效专业性等因素，今后仍需提高评价质量。	个性
		项目绩效评价结果有效性	绩效评价结果应用等情况。绩效评价结果作为项目预算资金分配重要因素得 3 分，项目预算资金分配未考虑绩效评价结果不得分。	3	2.5	绩效评价结果作为项目预算资金分配因素考虑之一。	个性
		档案管理	项目的申报、验收等材料是否按项目管理制度要求及时分类归档并保存。项目档案资料按要求及时分类归档并保存得 1 分，未按要求及时分类归档的酌情扣分。每发现一个档案有缺项的扣 0.5 分，扣完为止。	2	1.5	本单位项目少，涉及资金少，项目相关材料按照规定保存。	个性
		政策宣传	多种渠道宣传项目补助政策及相关要求，根据宣传力度酌情扣分。	2	2	由于我单位项目属于专项公用类，无宣传补助政策要求，因此未对外开展宣传。	个性
	资产管理 (3分)	制度的健全性	项目单位的资产管理制度是否健全、完整和合法。资产管理制度健全、完整和合法：1 分，基本健全、完整和合法：0.5 分，无资产管理制度不得分	1	1	固定资产管理制度健全。	共性指标
		资产管理完整性	部门资产是否保存完整、使用合规、处置规范，其中资产保存完整，资产账务管理合规、帐实相符，资产配置合理、处置规范得 1 分，每发现一项不符扣 0.5 分，扣完为止	1	1	部门资产保存完整、使用合规、处置规范。	共性指标
		固定资产利用率	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%，固定资产利用率≥70%的，得 1 分；固定资产利用率在 60%-70%（含）的，得 0.5 分；固定资产利用率≤60%的不得分	1	0.5	固定资产利用率在 60%-70%（含）之间	共性指标

产出 (25分)	重点工作完成情况 (21分)	项目完成情况、完成的及时性、完成的质量(分项目、分内容)	完成率=(项目实际完成量/项目计划完成量)×100%。 得分=项目完成率×本项指标分值等内容	21	21	完成率=(项目实际完成量/项目计划完成量)×100%=18/17×100%=105.88%	个性指标
	人大政协提案完成情况(4分)	人大政协提案办结率	办结率=(完成总数/人大政协提案总数)×100%。得分=办结率×本项指标分值	4	4	本年度,无人大政协提案。	共性指标
效益 (25分)	政府考核(4分)		以政府年度考核结果为依据,优秀的得4分,良好的得2分,合格的得1分,不合格的不得分。	4	3	丽水市审计系统考核第3名,龙泉市政府考核结果未出。	共性指标
	经济效益(4分)		通过项目补助对项目实施单位带来较大的经济收益的得4分,一般的得2分;无作用的不得分。	4	4	本单位无项目补助资金。2023年审计工作切实发挥经济监督职能,查出违规金额483.58万元,管理不规范金额25285.09万元。	个性指标
	社会效益(4分)		通过问卷调查了解社会公众对产业发展质量及水平的满意度,满意得4分,比较满意2分,一般1分,不满意0分。按照满意度调查的结果进行分值折算	4	4	龙泉审计工作紧紧围绕市委、市政府工作重点展开,共完成18个审计项目,主要包括:龙泉市财政局具体组织2022年度本级预算执行和决算草案情况审计等5个财政预决算审计项目,龙泉市数字化改革推进情况专项审计调查等2个重大政策项目审计项目,共同富裕涉农相关政策和资金专项审计调查等2个民生审计项目以及7个经济责任审计和2个自然资源资产离任审计项目。	个性指标
	生态效益(4分)			4	4	2023年组织开展自然资源资产审计项目2个。在住龙镇开展主要领导自然资源资产和生态产品价值实现责任审计,反映了生态文	个性指标

						明建设重大决策部署贯彻落实、自然资源开发利用等 28 方面的问题。	
	可持续发展（3分）			3	3	在审计整改方面，谋划开展了近五年上级审计机关对我市审计发现问题后续整改落实“回头看”专项督查工作，下发“审计整改五张清单”问题 211 个，积极协助督查整改 195 个问题，修订和废止 50 项规章制度，利于可持续发展。	个性指标
	工作满意度调查（6分）	社会公众对部门履职效果、解决民众关心的热点问题、厉行节约等方面的满意程度	通过问卷调查了解社会公众对部门履职效果、解决民众关心的热点问题等方面的满意程度，反映和评价部门支出所带来的社会效益。 按照满意度调查的结果进行分值折算	6	6	针对部门内部及社会公众进行了满意度调查，根据调查结果分析，部门内部人员认为本单位 2023 年度工作计划安排、项目完成情况绩效管理等方面达到预期，社会公众对本年度审计人员职业修养、审计社会效益表示满意。	个性指标
得分情况	综合得分		综合评价得分（S）=决策指标得分+过程指标得分+产出指标得分+效益指标得分	100.00	91		
	评价等次		优（S≥90）、良（90>S≥80）、中（80>S≥60）、差（S<60）		优		

